

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การ ปฏิบัติงาน/ ประเภทความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความ เสี่ยง	วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม ลดความเสี่ยง	สถานการณ์ ดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ				ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk				
					แผน	ผล	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/การแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	คะแนน risk ที่ยอมรับได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 64		
										โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk		หน่วย นับ	แผน	ผล
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)

ติดตามผล การศึกษาของ นักศึกษา	ร้อยละของผู้สำเร็จการศึกษา ภายในระยะเวลาของหลักสูตร	นักศึกษาไม่สำเร็จการศึกษา ตามระยะเวลาที่กำหนด	ลด ความ เสี่ยง	1. ติดตามนักศึกษา สำเร็จการศึกษาตาม ระยะเวลาของหลักสูตร	ก.ย. 2565	ดำเนินการ แล้ว	มีการติดตามนักศึกษาสำเร็จการศึกษาผ่านที่ ประชุมคณะกรรมการวิชาการตลอดปีการศึกษา	รองคณบดีฝ่าย วิชาการ/ประธาน หลักสูตร/หน.งาน บริการการศึกษา	6	3	2	6	ปาน กลาง	ร้อยละของ ผู้สำเร็จ การศึกษาภายใน ระยะเวลาของ หลักสูตรไม่น้อย กว่าร้อยละ 90	ร้อยละ 90	88.82
-------------------------------------	--	--	----------------------	---	--------------	-------------------	---	---	---	---	---	---	-------------	--	--------------	-------

[illegible]

มจ-ค-02+A1:R15																	
รายงานผลการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ พ.ศ. 2565 รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565																	
หน่วยงาน คณะวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร มหาวิทยาลัยแม่โจ้																	
ตัวชี้วัดความสำเร็จของแผน (KPI) : 1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ 80/ 2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ 80/ 3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ 80																	
พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การ ปฏิบัติงาน/ ประเภทความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความ เสี่ยง	วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม ลดความเสี่ยง	สถานะการ ดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ					ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					แผน	ผล	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/การแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	คะแนน risk ที่ยอมรับได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 64		
					กำหนด เสร็จ	เสร็จ/ ระหว่าง/ ไม่ได้ทำ				โอกาส ที่จะ เกิด	ผลกระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk		หน่วย นับ	แผน	ผล
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)
พันธกิจด้านบริการวิชาการ																	
วัตถุประสงค์ : การให้บริการวิชาการเพื่อสังคม ชุมชนด้วยองค์ความรู้ที่ได้รับการยอมรับในระดับนานาชาติ																	
วัตถุประสงค์ : การให้บริการวิชาการเพื่อสังคม ชุมชนด้วยองค์ความรู้ที่ได้รับการยอมรับในระดับนานาชาติ																	
งาน : งานบริการวิชาการและวิจัย																	
กระบวนการ/ขั้นตอน : ติดตามผลการได้รับงบประมาณบริการวิชาการจากแหล่งทุนต่าง ๆ																	
ติดตามผลการ ได้รับ งบประมาณ บริการวิชาการ จากแหล่งทุน ต่างๆ	จำนวนงบประมาณบริการ วิชาการไม่ได้ตามเป้าหมาย	คณะมีจำนวนเงินบริการ วิชาการไม่ได้ตามเป้าหมาย	ลด ความ เสี่ยง	1. ติดตามผลการได้ งบประมาณบริการ วิชาการในคณะทุก 6 เดือน 2. โครงการนักวิจัยพบ แหล่งทุนภายนอก	ก.ย. 2565	ดำเนิน การแล้ว	1. ติดตามผลการได้งบประมาณบริการวิชาการใน คณะทุก 6 เดือน 2. ดำเนินการจัดโครงการนักวิจัยพบแหล่งทุน ภายนอกภายนอก เมื่อวันที่ 23 มีนาคม 2565	รองคณบดีฝ่าย บริการวิชาการและ วิจัย / หัวหน้างาน งานบริการวิชาการ และวิจัย	6	3	3	9	สูง	จำนวน งบประมาณ บริการวิชาการ 8 ล้านบาท	ล้านบาท	8	1,202,500 (บาท)
พันธกิจด้านการบริหารจัดการ																	
วัตถุประสงค์ : มีความมั่นคงทางการเงิน และเติบโตอย่างยั่งยืน																	
งาน : งานคลังและพัสดุ																	
กระบวนการ/ขั้นตอน : สร้างความเข้าใจในการประมาณการรายรับเพื่อจัดทำงบประมาณเงินรายได้ ไม่ให้เกิดความคลาดเคลื่อน																	
วัตถุประสงค์ : เพื่อสร้างและพัฒนาระบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและมีความโปร่งใสในการบริหารงานประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย																	
การจัดทำ รายงานการ ซื้อ/จ้าง	การจัดทำรายงานการซื้อ/จ้าง ในระบบ ITA ไม่เป็นไปตาม กำหนด	ไม่มีการกำกับติดตามให้ เจ้าหน้าที่จัดส่งให้เป็นไปตาม กำหนดเวลา	ลด ความ เสี่ยง	1. กำกับติดตาม เจ้าหน้าที่ผู้ปฏิบัติงานให้ ละเอียดรอบคอบ และ จัดส่งรายงานการจัดทำ ข้อมูลการจัดซื้อ/จ้าง ให้ เป็นไปตามกำหนดเวลา	ก.ย. 2565	ดำเนิน การแล้ว	กำกับติดตามการส่งรายงานการจัดทำข้อมูลการ จัดซื้อ/จ้างในระบบ ITA เป็นประจำทุกเดือน - รอบ 12 เดือนมีการติดตามการจัดส่งรายงานฯ ร้อยละ 100	นักวิชาการพัสดุ	4	2	2	4	ปาน กลาง	ร้อยละการจัดส่ง รายงานการ จัดทำข้อมูลการ จัดซื้อ/จ้าง	ร้อยละ	100	100.00

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การ ปฏิบัติงาน/ ประเภทความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความ เสี่ยง	วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม ลดความเสี่ยง	สถานะการ ดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ					ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					แผน	ผล	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/การแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	คะแนน risk ที่ยอมรับได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 64		
					กำหนด เสร็จ	เสร็จ/ ระหว่าง/ ไม่ได้ทำ				โอกาส ที่จะ เกิด	ผลกระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk		หน่วย นับ	แผน	ผล
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)

งาน : ฝ่ายงานกายภาพ																	
กระบวนการงาน /ขั้นตอน : ติดตามความพึงพอใจของผู้ใช้บริการงานซ่อมบำรุง																	
วัตถุประสงค์ : เพื่อสร้างและพัฒนาระบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและมีความโปร่งใสในการบริหารงานประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย																	
การ ประชาสัมพันธ์ การใช้งาน แอปพลิเคชัน ระบบแจ้งซ่อม	จำนวนผู้ใช้งานแอปพลิเคชัน ระบบแจ้งซ่อมไม่เป็นไปตาม เป้าหมาย	เจ้าหน้าที่แต่ละหลักสูตรมี การใช้งานแอปพลิเคชันไม่ เป็นไปตามเป้าหมาย	ลด ความ เสี่ยง	1. ชักซ้อมความเข้าใจใน การใช้แอปพลิเคชัน เบื้องต้นให้กับเจ้าหน้าที่ ประจำหลักสูตร	ก.ย. 2565	ดำเนินการ แล้ว	เนื่องจากการใช้งานผ่านแอปพลิเคชันระบบแจ้ง ซ่อมเดิม มีปัญหาด้านการเข้าใช้งาน จึงได้จัดทำ ระบบแจ้งซ่อมผ่านทางแอปพลิเคชันไลน์	รองคณบดีฝ่าย พัฒนานักศึกษาและ สิ่งแวดล้อม	4	2	1	2	ต่ำ	ร้อยละของ เจ้าหน้าที่ประจำ หลักสูตรที่ใช้งาน แอปพลิเคชัน	ร้อยละ	100	100

สรุปผลการดำเนินงานการควบคุมภายใน ประจำปีงบประมาณ 2565 รอบ 12 เดือน ณ วันที่ 30 กันยายน 2565

1.กิจกรรมลดความเสี่ยงมีทั้งหมด

- 1.1 กิจกรรมดำเนินการแล้วเสร็จ จำนวน
- 1.2 กิจกรรมยังอยู่ระหว่างดำเนินการ จำนวน
- 1.3 กิจกรรมไม่ได้จัดทำ/ยังไม่ได้ดำเนินการ จำนวน

6	กิจกรรม	มีผลการดำเนินงานดังนี้
6	กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ	100.00
0	กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ	0.00
0	กิจกรรม คิดเป็นอัตราร้อยละ	0.00

2.ประเด็นความเสี่ยงของแผนบริหารจัดการความเสี่ยงมีทั้งหมดจำนวน

- 2.1 ความเสี่ยงลดลงหรืออยู่ในระดับที่ยอมรับได้ เมื่อเทียบคะแนนที่ประเมินไว้ก่อนดำเนินกิจกรรม
- 2.2 ความเสี่ยงไม่ลดลงและยังคงมีอยู่ เมื่อเทียบกับคะแนนที่ประเมินไว้ในแผน

5	ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ	มีผลการดำเนินงานดังนี้
4	ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ	80.00
1	ประเด็น คิดเป็นอัตราร้อยละ	20.00

พันธกิจ/ วัตถุประสงค์/ การ ปฏิบัติงาน/ ประเภทความ เสี่ยง	ประเด็นความเสี่ยง	ปัจจัยเสี่ยง/สาเหตุความ เสี่ยง	วิธีการ จัดการ risk	ชื่อโครงการ/กิจกรรม ลดความเสี่ยง	สถานะการ ดำเนินงาน		ผลการดำเนินงานโครงการ/กิจกรรมลดความเสี่ยง		ประเมิน risk หลังทำกิจกรรมเสร็จ					ตัวชี้วัดความสำเร็จ risk			
					แผน	ผล	ผลการดำเนินงาน/ปัญหาอุปสรรค/การแก้ไข	ผู้รับผิดชอบ	คะแนน risk ที่ยอมรับได้	ผลหลังจากดำเนินงาน				ตัวชี้วัด	เป้าหมาย ปี 64		
					กำหนด เสร็จ	เสร็จ/ ระหว่าง/ ไม่ได้ทำ				โอกาส ที่จะ เกิด	ผล กระทบ	คะแนน risk	ระดับ risk		หน่วย นับ	แผน	ผล
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16)	(17)	(18)

3. ตัวชี้วัดประเด็นความเสี่ยงของแผนบริหารจัดการความเสี่ยง มีทั้งหมด	5	ตัวชี้วัด คิดเป็นอัตราร้อยละ	มีผลการดำเนินงานดังนี้
3.1 ตัวชี้วัดที่ บรรลุ วัตถุประสงค์ตามแผนที่กำหนด	3	ตัวชี้วัด คิดเป็นอัตราร้อยละ	60.00
3.2 ตัวชี้วัดที่ ไม่บรรลุ วัตถุประสงค์ตามแผนที่กำหนด	2	ตัวชี้วัด คิดเป็นอัตราร้อยละ	40.00

ทั้งนี้ หน่วยงานมีตัวชี้วัดความสำเร็จของแผนบริหารความเสี่ยง ในภาพรวม ดังนี้

1. ดำเนินกิจกรรมควบคุมตามแผนอย่างน้อยร้อยละ	80	ผลการดำเนินงาน	6	กิจกรรม	คิดเป็นอัตราร้อยละ	100.00
2. สามารถลดความเสี่ยงในระดับที่ยอมรับได้ไม่น้อยกว่าร้อยละ	80	ผลการดำเนินงาน	4	ประเด็น	คิดเป็นอัตราร้อยละ	80.00
3. ความสำเร็จของการบรรลุเป้าหมายตาม KPI ร้อยละ	80	ผลการดำเนินงาน	3	ตัวชี้วัด	คิดเป็นอัตราร้อยละ	60.00



.....

(รองศาสตราจารย์จักรพงษ์ พิมพ์พิมล)

คณบดีคณะวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร

หน่วยงาน คณะวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาการดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ ๒๕๖๕ (๓๐ กันยายน ๒๕๖๕)

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ ต้องจัดวางการควบคุม)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
พันธกิจด้านการเรียนการสอน						
วัตถุประสงค์ : เพื่อผลิตบัณฑิตและพัฒนานักศึกษาที่มีสรณะในระดับสากล						
งาน : บริการการศึกษา						
วัตถุประสงค์ : เพื่อพัฒนาและสนับสนุนนักศึกษาให้สำเร็จการศึกษาตามระยะเวลาที่กำหนด						
ติดตามผลการศึกษาของ นักศึกษา	ร้อยละของผู้สำเร็จการศึกษา ภายในระยะเวลาของหลักสูตร	ติดตามนักศึกษาสำเร็จการศึกษาผ่านที่ ประชุมคณะกรรมการวิชาการตลอดปี การศึกษา	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอสามารถลดความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	นักศึกษาลำเร็จการศึกษาน้อย กว่าร้อยละ ๙๐	หลักสูตรวิเคราะห์สาเหตุที่ นักศึกษาไม่สำเร็จตาม ระยะเวลาที่กำหนด และ ติดตามอย่างต่อเนื่อง	รองคณบดีฝ่าย วิชาการ/ประธาน หลักสูตร/หน.งาน บริการการศึกษา (สิ้นปีการศึกษา ๒๕๖๕)

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ ต้องจัดวางการควบคุม)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
พันธกิจด้านการวิจัยและนวัตกรรม						
วัตถุประสงค์ : มีผลงานวิจัยและนวัตกรรม ที่ใช้เกษตรเป็นรากฐาน และได้รับการยอมรับในระดับชาติและนานาชาติ						
งาน : งานบริการวิชาการและวิจัย						
กระบวนการ/ขั้นตอน : ติดตามการส่งรายงานวิจัยฉบับสมบูรณ์ตามระยะเวลาที่กำหนด/ ติดตามผลการได้รับทุนวิจัยตามเป้าหมาย						
วัตถุประสงค์ : ผลักดันการวิจัยตามแผนแม่บทการวิจัยระยะ ๑๕ ปี ที่สอดคล้องกับทิศทางมหาวิทยาลัยและของชาติ						
ติดตามผลการได้รับทุน วิจัยจากแหล่งทุนต่างๆ ของนักวิจัย	จำนวนเงินวิจัยไม่ได้ตามเป้าหมาย	๑. ติดตามผลการได้รับทุนวิจัยของ นักวิจัยในคณะทุก ๖ เดือน ๒. โครงการนักวิจัยพบแหล่งทุนภายนอก	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอสามารถลดความเสี่ยง ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	-	-	-
พันธกิจด้านบริการวิชาการ						
วัตถุประสงค์ : การให้บริการวิชาการเพื่อสังคม ชุมชนด้วยองค์ความรู้ที่ได้รับการยอมรับในระดับนานาชาติ						
งาน : งานบริการวิชาการและวิจัย						
กระบวนการ/ขั้นตอน : ติดตามผลการได้รับงบประมาณบริการวิชาการจากแหล่งทุนต่าง ๆ						
วัตถุประสงค์ : ปรับปรุงนโยบายการสนับสนุนด้านการบริการวิชาการโดยเน้นพื้นที่ที่กำหนด สอดคล้องกับยุทธศาสตร์ต่างๆ เพื่อเสนอของบประมาณจากแหล่งทุนภายนอก						
ติดตามผลการได้รับ งบประมาณบริการ วิชาการจากแหล่งทุนต่างๆ	จำนวนงบประมาณบริการวิชาการ ไม่ได้ตามเป้าหมาย	๑. ติดตามผลการได้งบประมาณบริการ วิชาการในคณะทุก ๖ เดือน ๒. ดำเนินการจัดโครงการนักวิจัยพบ แหล่งทุนภายนอกภายนอก เมื่อวันที่ ๒๓ มีนาคม ๒๕๖๕	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ไม่ เพียงพอ สามารถลดความเสี่ยง ได้ระดับหนึ่ง	จำนวนงบประมาณบริการ วิชาการยังไม่ได้ตามเป้าหมาย	ติดตามผลการได้รับ งบประมาณบริการวิชาการ จากแหล่งทุนต่างๆ อย่าง ต่อเนื่อง และดำเนินการจัด กิจกรรมที่ผลักดันให้นักวิจัย ขอรับงบประมาณบริการ วิชาการ	รองคณบดีฝ่าย บริการวิชาการและ วิจัย / หัวหน้างาน งานบริการวิชาการ และวิจัย

ภารกิจตามกฎหมายที่ จัดตั้ง/พันธกิจ/ภารกิจ ตามแผนการ ดำเนินงานที่สำคัญของ หน่วยงาน/วัตถุประสงค์	ความเสี่ยง	การควบคุมภายในที่มีอยู่ (ขั้นตอนการปฏิบัติงาน/กิจกรรมที่ ต้องจัดวางการควบคุม)	การประเมินผลการควบคุม ภายใน	ความเสี่ยงที่ยังมีอยู่	การปรับปรุงการควบคุม ภายใน	ผู้รับผิดชอบ/ กำหนดเสร็จ
(๑)	(๒)	(๓)	(๔)	(๕)	(๖)	(๗)
พันธกิจด้านการบริหารจัดการ						
วัตถุประสงค์ : มีความมั่นคงทางการเงิน และเติบโตอย่างยั่งยืน						
งาน : งานคลังและพัสดุ						
กระบวนการ/ขั้นตอน : สร้างความเข้าใจในการประมาณการรายรับเพื่อจัดทำงบประมาณเงินรายได้ ไม่ให้เกิดความคลาดเคลื่อน						
วัตถุประสงค์ : เพื่อสร้างและพัฒนาระบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและมีความโปร่งใสในการบริหารงานประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย						
การจัดทำรายงานการ ซื้อ/จ้าง	การจัดทำรายงานการซื้อ/จ้างไม่ เป็นไปตามกำหนด	กำกับติดตามการส่งรายงานการจัดทำ ข้อมูลการจัดซื้อ/จ้างในระบบ ITA เป็น ประจำทุกเดือน	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอสามารถลดความเสี่ยง ให้หมดไปได้	-	-	-
งาน : ฝ่ายงานกายภาพ						
กระบวนการ/ขั้นตอน : ติดตามความพึงพอใจของผู้ใช้บริการงานซ่อมบำรุง						
วัตถุประสงค์ : เพื่อสร้างและพัฒนาระบบบริหารจัดการให้มีประสิทธิภาพ ประสิทธิผลและมีความโปร่งใสในการบริหารงานประเด็นยุทธศาสตร์มหาวิทยาลัย						
การประชาสัมพันธ์การใช้ งานแอปพลิเคชันระบบ แจ้งซ่อม	จำนวนผู้ใช้งานแอปพลิเคชันไม่ เป็นไปตามเป้าหมาย	ซักซ้อมความเข้าใจในการใช้ แอปพลิเคชันเบื้องต้นให้กับเจ้าหน้าที่ ประจำหลักสูตร เนื่องจากการใช้งาน ผ่านแอปพลิเคชันระบบแจ้งซ่อมเดิม มี ปัญหาด้านการเข้าใช้งาน จึงได้จัดทำ ระบบแจ้งซ่อมผ่านทางแอปพลิเคชันไลน์	กิจกรรมการควบคุมที่มีอยู่ เพียงพอสามารถลดความเสี่ยง ให้หมดไปได้	-	-	-



 (รองศาสตราจารย์จักรพงษ์ พิมพ์พิมล)
 คณบดีคณะวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร
/...../.....

ชื่อหน่วยงาน มหาวิทยาลัยแม่โจ้

รายงานการประเมินองค์ประกอบของการควบคุมภายใน

สำหรับระยะเวลาดำเนินงานสิ้นสุด ประจำปีงบประมาณ 2565 (ณ วันที่ 30 กันยายน 2565)

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1. สภาพแวดล้อมการควบคุม (5 หลักการ)	
1.1 การยึดมั่นในคุณค่าของความซื่อตรงและจริยธรรม	1.1 ผู้บริหารของคณะฯ ให้ความสำคัญของความซื่อตรงและจริยธรรม รวมทั้งปลูกฝังและแสดงให้เห็นถึงการยึดมั่นในคุณค่า รวมถึงความโปร่งใส ตรวจสอบได้
1.2 ผู้กำกับดูแลมีความเป็นอิสระจากฝ่ายบริหาร และมีหน้าที่กำกับดูแลให้มีการพัฒนาหรือปรับปรุง การควบคุมภายใน รวมถึงการดำเนินการเกี่ยวกับการควบคุมภายใน	1.2 คณะฯ มีการกำกับดูแลการจัดทำการควบคุมภายในโดยมีการแต่งตั้ง คณะกรรมการให้ปฏิบัติหน้าที่ได้อย่างอิสระ และมีการติดตาม ประเมินผล และปรับปรุงการดำเนินงานอย่างต่อเนื่อง (รอบ 6 เดือน 9 เดือน และ 12 เดือน) เพื่อให้การปฏิบัติงานบรรลุวัตถุประสงค์และเป้าหมายที่วางไว้อย่างมีประสิทธิภาพ
1.3 ผู้บริหารจัดให้มีโครงสร้างองค์กร สายการ บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ บังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบที่เหมาะสมในการบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน ภายใต้การกำกับดูแลของผู้กำกับดูแล	1.3 คณะฯ มีการกำหนดโครงสร้าง และสายการบังคับบัญชา รวมถึงการ มอบอำนาจหน้าที่ และความรับผิดชอบที่เหมาะสมชัดเจน รวมทั้งมอบ นโยบายการปฏิบัติงาน เพื่อบรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน
1.4 การแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้าง แรงจูงใจ พัฒนาและรักษา บุคลากรที่มีความรู้ ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงาน	1.4 คณะฯ มีการส่งเสริมให้บุคลากรได้เพิ่มความรู้ และพัฒนาทักษะ รวมถึงการแสดงให้เห็นถึงความมุ่งมั่นในการสร้างแรงจูงใจพัฒนา และการ รักษาบุคลากรที่มีความรู้ความสามารถที่สอดคล้องกับวัตถุประสงค์

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
1.5 การกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน	1.5 คณะฯ มีการแต่งตั้ง มอบอำนาจ และจัดทำคำสั่งมอบหมายหน้าที่ในการปฏิบัติงานตามความรับผิดชอบของบุคลากร แต่ละส่วนงานอย่างเหมาะสม ชัดเจน และมีการควบคุม กำกับดูแล การปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายในอย่างต่อเนื่อง และสม่ำเสมอ เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน อาทิเช่น พันธกิจการเรียนการสอน การติดตามนักศึกษา มีการมอบหมายหน้าที่ความรับผิดชอบให้แก่หลักสูตร/สาขาวิชา พันธกิจด้านการบริหาร มีการกำหนดโครงสร้างหน่วยงาน สายการบังคับบัญชา อำนาจหน้าที่และความรับผิดชอบ ที่เหมาะสม และกำหนดให้บุคลากรมีหน้าที่และความรับผิดชอบต่อผลการปฏิบัติงานตามระบบการควบคุมภายใน เพื่อให้บรรลุวัตถุประสงค์ของหน่วยงาน รวมทั้งมีการสร้างบรรยากาศของการควบคุม เพื่อให้เกิดทัศนคติที่ดีต่อการควบคุมภายใน โดยส่งเสริมให้บุคลากรทุกคนภายในองค์กรเกิดจิตสำนึกที่ดีในการปฏิบัติงานในความรับผิดชอบ และตระหนักถึงความจำเป็น และ ความสำคัญของการควบคุมภายใน รวมทั้งดำรงรักษาไว้ซึ่งสภาพแวดล้อมของการควบคุมที่ดี
2. การประเมินความเสี่ยง (5 หลักการ)	
2.1 การระบุวัตถุประสงค์การควบคุมภายในของ การปฏิบัติงานให้สอดคล้องกับวัตถุประสงค์ของ หน่วยงานไว้อย่างชัดเจนและเพียงพอที่จะสามารถ ระบุและประเมินความเสี่ยงที่เกี่ยวข้องกับ วัตถุประสงค์	2.1 คณะฯ มีการกำหนดวัตถุประสงค์การปฏิบัติงานตามภารกิจ/พันธกิจที่ ดำเนินการ และเป้าหมายทิศทางการดำเนินงานอย่างชัดเจน รวมถึงความ สอดคล้องกับพันธกิจของคณะฯ โดยบุคลากรที่เกี่ยวข้องได้มีส่วนร่วมในการ กำหนดวัตถุประสงค์อย่างเหมาะสมและวัดผลได้
2.2 การระบุความเสี่ยงที่มีผลต่อการบรรลุ วัตถุประสงค์การควบคุมภายในอย่างครอบคลุมทั้ง หน่วยงาน และวิเคราะห์ความเสี่ยงเพื่อกำหนด วิธีการจัดการความเสี่ยงนั้น	2.2 คณะฯ แต่งตั้งคณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ เพื่อร่วมกันวิเคราะห์ ประเมินความเสี่ยง จัดลำดับความเสี่ยง วิเคราะห์ผลกระทบของความเสี่ยง และความถี่ที่จะเกิด/โอกาสที่จะเกิดความเสี่ยง รวมถึงการกำหนดวิธีและ กิจกรรมลดความเสี่ยง
2.3 การพิจารณาโอกาสที่อาจเกิดการทุจริตเพื่อ ประกอบการประเมินความเสี่ยงที่ส่งผลการบรรลุ วัตถุประสงค์	2.3 คณะฯ มีการวิเคราะห์โอกาสที่จะเกิดการทุจริต จึงกำหนดนโยบาย การควบคุมภายใน ให้มีกระบวนการควบคุมภายในด้านการเงิน การคลัง และพัสดุ
2.4 การระบุและการประเมินการเปลี่ยนแปลงที่ อาจมีผลกระทบอย่างมีนัยสำคัญต่อระบบการ ควบคุมภายใน	2.4 มหาวิทยาลัยมีการกำหนดนโยบาย วิธีการ แบบฟอร์ม ในการจัดทำ รายงานการประเมินผลการควบคุมภายใน และให้คณะฯจัดทำรายงานการ ประเมินผลการควบคุมภายในเป็นระยะ เพื่อให้คณะฯสามารถประเมินผล และปรับปรุง/เปลี่ยนแปลงวิธีการดำเนินงานให้ครอบคลุมและสอดคล้องต่อ สถานการณ์ปัจจุบัน และสื่อสารข้อบกพร่องหรือจุดอ่อนของการควบคุม ภายในที่มีนัยสำคัญต่อฝ่ายบริหารและผู้กำกับดูแลได้อย่างเหมาะสม

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
3. กิจกรรมการควบคุม (3 หลักการ)	
3.1 การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมภายใน เพื่อลดความเสี่ยงใน การบรรลุวัตถุประสงค์ให้อยู่ในระดับที่ยอมรับได้	3.1 คณะฯ มีการกำหนดนโยบายและกระบวนการดำเนินงาน ที่จะลด/ ควบคุมความเสี่ยง ในกระบวนการปฏิบัติงาน ขั้นตอนการดำเนินงานต่าง ๆ รวมทั้งกำหนดให้มีการประเมินระดับความเสี่ยงที่ยอมรับได้
3.2 การระบุและพัฒนากิจกรรมการควบคุมทั่วไป ด้านเทคโนโลยี เพื่อสนับสนุนการบรรลุวัตถุประสงค์	3.2 คณะฯ มีการวิเคราะห์การดำเนินการด้านสารสนเทศและเทคโนโลยี พบว่า ไม่มีความเสี่ยงในด้านดังกล่าว
3.3 การจัดให้มีกิจกรรมการควบคุม โดยกำหนดไว้ในนโยบาย ประกอบด้วยผลสำเร็จที่คาดหวังและ ขั้นตอนการปฏิบัติงาน เพื่อนำนโยบายไปสู่การ ปฏิบัติจริง	3.3 คณะฯ มีการกำหนดให้ทุกส่วนงานบริหารความเสี่ยงโดยกำหนด กิจกรรมการควบคุมและผลสำเร็จที่คาดหวังในขั้นตอนการปฏิบัติงานและ ดำเนินการตามแผนและประเมินผลความสำเร็จตามที่คาดหวัง
4. สารสนเทศและการสื่อสาร (3 หลักการ)	
4.1 การจัดทำหรือการจัดหา และการใช้สารสนเทศ ที่เกี่ยวข้องและมีคุณภาพ เพื่อสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	4.1 คณะฯ ใช้ระบบสารสนเทศที่เหมาะสมหลายระบบ เพื่อสนับสนุนการ ดำเนินงานของหน่วยงาน เช่น เว็บไซต์คณะ ระบบ e-fin (ระบบการเงิน การคลัง) ระบบประกันคุณภาพการศึกษา ระบบพัฒนาศักยภาพ ระบบ e-project ระบบ e-meeting ระบบ erp ที่มีฐานข้อมูลด้านการเรียนการสอน การวิจัย บริการวิชาการแก่สังคม ทำนุบำรุงศิลปวัฒนธรรม และการ บริหารจัดการ ตามภารกิจของมหาวิทยาลัย
4.2 การสื่อสารภายในเกี่ยวกับสารสนเทศ รวมถึง วัตถุประสงค์และความรับผิดชอบที่มีต่อการควบคุม ภายในซึ่งมีความจำเป็นในการสนับสนุนให้มีการ ปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่กำหนด	4.2 คณะฯ ใช้ระบบ erp เป็นช่องทางที่สำคัญในการสื่อสารกับบุคลากร ภายในคณะฯ ให้ได้รับทราบข้อมูล ข่าวสารแจ้งเวียนในเรื่องต่างๆ นอกจากนี้ ในการจัดวางการควบคุมภายใน คณะฯ ได้ให้นโยบาย และมีการถ่ายทอดแผนปฏิบัติการของคณะฯ ให้แก่บุคลากรทุกส่วนงาน เพื่อให้ ทุกส่วนงานมีส่วนร่วมในการวางแผน จัดกิจกรรม ติดตาม และประเมินผล การดำเนินการควบคุมภายในให้บรรลุวัตถุประสงค์ของคณะฯ รวมถึงมี การสื่อสารการดำเนินการควบคุมภายในให้บุคลากรมีความเข้าใจถึงความ รับผิดชอบและความสำคัญของการควบคุมภายใน
4.3 การสื่อสารกับบุคคลภายนอกเกี่ยวกับเรื่องที่มี ผลกระทบต่อการปฏิบัติตามการควบคุมภายในที่ กำหนด	4.3 คณะฯ มีการสื่อสารกับบุคลากรหลายช่องทาง เช่น เว็บไซต์/ Facebook /line เป็นต้น รวมถึงมีช่องทางการร้องเรียน ช่องทางการให้ ข้อเสนอแนะหน้าเว็บไซต์คณะฯ

องค์ประกอบของการควบคุมภายใน	ผลการประเมิน/ข้อสรุป
5. กิจกรรมการติดตามผล (2 หลักการ)	
5.1 การระบุการพัฒนาและการดำเนินการประเมินผลระหว่างการทำงาน และหรือการประเมินผลเป็นรายครั้งตามที่กำหนด เพื่อให้เกิดความมั่นใจว่าได้มีการปฏิบัติตามองค์ประกอบของการควบคุมภายใน	5.1 คณะฯ ได้จัดวางระบบการติดตาม รายงาน และการประเมินผลที่เหมาะสม โดยมีการติดตามและรายงานผลการดำเนินงานรอบ 6 เดือน 9 เดือน และ 12 เดือน ผ่านที่ประชุมที่เกี่ยวข้อง เช่น คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ คณะกรรมการประจำคณะฯ เพื่อร่วมกันพิจารณาแก้ไขข้อบกพร่อง หรือปรับปรุงพัฒนาการจัดวางระบบควบคุมภายใน และเป็นไปตามนโยบายที่มหาวิทยาลัยกำหนด
5.2 การประเมินผลและสื่อสารข้อบกพร่อง หรือจุดอ่อนของการควบคุมภายในอย่างทันเวลาต่อฝ่ายบริหารและผู้เกี่ยวข้อง เพื่อให้ผู้รับผิดชอบสามารถสั่งการแก้ไขได้อย่างเหมาะสม	5.2 คณะกรรมการบริหารความเสี่ยงฯ ของคณะฯ ได้มีการสอบทานการควบคุมภายในของคณะฯ และมีการรายงานผลการสอบทานและให้ข้อเสนอแนะต่อคณะกรรมการประจำคณะฯ เพื่อรับทราบและสั่งการให้ดำเนินการตามข้อเสนอแนะอีกทางหนึ่ง
ผลการประเมินโดยรวม คณะฯ มีการควบคุมภายในตามมาตรฐานการควบคุมภายใน ตามหลักเกณฑ์กระทรวงการคลังว่าด้วยมาตรฐานและหลักเกณฑ์ปฏิบัติการควบคุมภายในสำหรับหน่วยงานของรัฐ พ.ศ.2561 ในภาพรวมของคณะฯ มีการควบคุมภายในที่เพียงพอและยอมรับได้ในระดับหนึ่ง ตามเป้าหมายที่หน่วยงานได้กำหนดไว้ ซึ่งในปีถัดไปทางคณะฯ จะดำเนินการควบคุมความเสี่ยงที่ยังคงอยู่ และยังไม่หมดไป เช่น พันธกิจด้านการเรียนการสอน จะมีการติดตามนักศึกษาให้สำเร็จการศึกษาตามระยะเวลาที่หลักสูตรกำหนด พันธกิจด้านบริการวิชาการ จะมีการส่งเสริม/สนับสนุนงบประมาณบริการวิชาการให้เป็นไปตามเป้าหมาย เป็นต้น เพื่อนำมาพัฒนา, ปรับปรุง, เปลี่ยนแปลง กิจกรรมการควบคุมให้มีความเหมาะสมและสอดคล้องกับสถานการณ์ปัจจุบัน เพื่อการบริหารงานที่มีประสิทธิภาพ และประสิทธิผล และพัฒนาเพิ่มศักยภาพของมหาวิทยาลัยต่อไป	



.....

(รองศาสตราจารย์จักรพงษ์ พิมพ์พิมล)

คณบดีคณะวิศวกรรมและอุตสาหกรรมเกษตร

...../...../.....